

אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2010	2011		
<u>שקלים חדשים</u>			
402,183	409,658		רכוש שוטף
--	494,523		מזומנים ושווי מזומנים
--	5,400		פקדונות לזמן קצר
2,099	40,200		מקדמות בגין עודפות
6,425	6,425		המחאות לגביה והכנסות לקבל
<u>410,707</u>	<u>956,206</u>		הוצאות מראש
		2	רכוש קבוע
170,061	171,589		עלות
<u>(93,645)</u>	<u>(120,305)</u>		בניכוי פחת נצבר
<u>76,416</u>	<u>51,284</u>		
			רכוש אחר
49,290	49,290		עלות
<u>(15,596)</u>	<u>(22,991)</u>		בניכוי פחת נצבר
<u>33,694</u>	<u>26,299</u>		
<u>520,817</u>	<u>1,033,789</u>		
		3	התחייבויות שוטפות
57,052	68,326		ספקים ונותני שירותים
<u>639,396</u>	<u>647,910</u>	4	זכאים ויתרות זכות
<u>696,448</u>	<u>716,236</u>		
		5	התחייבות לזמן ארוך
<u>49,809</u>	<u>46,453</u>		עתודה לפיצויים
			נכסים נטו (גרעון בנכסים נטו)
(335,550)	193,519		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
<u>110,110</u>	<u>77,581</u>		לשימוש לפעילויות
<u>(225,440)</u>	<u>271,100</u>		ששימשו לרכישת רכוש קבוע ואחר
<u>520,817</u>	<u>1,033,789</u>		

אבנר בן עמוס
חבר וועד

ישי מנוחין
חבר וועד

תל אביב, 15 ביוני 2012
תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים
מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה		ביאור	
ביום 31 בדצמבר			
2010	2011		
שקלים חדשים			
1,424,460	1,413,844		מחזור הפעילויות
294,010	250,991		IMT הקצבות
34,095	763,306		הקצבות מסניף הולנד
117,599	126,372		תרומות והעברות בארץ
30,305	30,808		הכנסות מפעילות חינוך
67,251	66,676		דמי חבר
--	--		הכנסות אחרות
1,967,720	2,651,997		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
1,494,689	1,572,988	6	סה"כ מחזור הפעילויות
473,031	1,079,009		עלות הפעילויות
713,233	491,480	7	הכנסות נטו מפעילויות
92,290	86,961		הוצאות הנהלה וכלליות
(332,492)	500,569		גיוס כספים
32,612	4,029	8	עודף (גרעון) נטו לפני מימון
(365,104)	496,540		הוצאות מימון נטו
			עודף (גרעון) נטו לשנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

סך הכל	שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני(*)	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
		ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילויות	
139,664	--	143,640	(3,976)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
תנועה בשנת 2010				
<u>תוספות במהלך השנה</u>				
--	--	--	--	מענקים
(365,104)	--	--	(365,104)	עודף נטו לשנה
<u>גריעות במהלך השנה</u>				
--	--	--	--	סכומים ששוחררו מהגבלה
--	--	4,688	(4,688)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
--	--	(38,218)	38,218	ששימשו לרכוש קבוע ואחר
				סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת והפחתות
<u>(225,440)</u>	<u>--</u>	<u>110,110</u>	<u>(335,550)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
תנועה בשנת 2011				
<u>תוספות במהלך השנה</u>				
--	--	--	--	מענקים
496,540	--	--	496,540	גרעון נטו לשנה
<u>גריעות במהלך השנה</u>				
--	--	1,524	(1,524)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
--	--	(34,053)	34,053	ששימשו לרכוש קבוע ואחר
				סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת והפחתות
<u>271,100</u>	<u>--</u>	<u>77,581</u>	<u>193,519</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

(*) ההגבלות ששימשו בסיס לסיווג הנכסים נטו הן אלה שהוטלו ע"י גורמים חיצוניים.

אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
שקלים חדשים	
(365,104)	496,540
72,734	6,986
(292,370)	503,526
(4,688)	(1,528)
(4,688)	(1,528)
(297,058)	501,998
699,241	402,183
402,183	904,181

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

עודף (גרעון) נטו לשנה ע"פ הדו"ח על הפעילויות
התאמות הדרושות כדי להציג את
תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת (ששימשו לפעילות שוטפת)

תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות השקעה:

קניית רכוש קבוע
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף תקופה

נספח א' - ההתאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

38,218	34,055
3,423	(3,356)
41,641	30,699
(7,324)	(43,501)
(22,909)	11,274
61,326	8,514
31,093	(23,713)
72,734	6,986

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת והפחתות
עלייה (ירידה) בהתחייבות לפיצויי פרישה

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
עלייה (ירידה) בספקים ונתני שירותים
עלייה בזכאים ויתרות זכות

סך ההתאמות הדרושות כדי להציג את
המזומנים נטו, מפעילות שוטפת

אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

ביאור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. כללי

1) אמנסטי אינטרנשיונל - סניף ישראל הינה עמותה הפועלת ללא כוונת רווח במטרה לקדם את זכויות האדם ללא הבדלי מין, דת וגזע. סניף אמנסטי בישראל הנו חלק מארגון אמנסטי העולמי, אך פועל באופן עצמאי. מספר העמותה ברשם העמותות בישראל: 580029510

2) הגדרות

העמותה - אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)
צדדים קשורים - כהגדרתם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.

ב. השפעת השינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בשינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי.

ג. שווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים על ידי העמותה כהשקעות שנזילותן גבוהה, הכוללת פיקדונות בבנקים לזמן קצר (עד שלושה חודשים).

ד. נכסים וציוד

סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני, אלא רק את הערכים ההיסטוריים המקוריים. הנכסים והציוד מוצגים לפי העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס משך השימוש המשוער בנכסים,

שעורי הפחת השנתיים:	%
ריהוט וציוד	7-15
מחשבים וציוד ממוחשב	33

שעורי הפחת שנזקפו זהים לשעורים המותרים לפי פקודת מס הכנסה.

ה. רכוש אחר

רכוש אחר מופחת על פי אורך החיים השימושיים הצפוי על פי תחזיות החברה.

שעורי הפחת השנתיים	%
אתר אינטרנט	15

ו. שער החליפין ובסיסי הצמדה

שיעור השינוי במהלך השנה	ליום 31 בדצמבר		
	2010	2011	
0.63%	108.00	108.68	מדד המחירים לצרכן
7.64%	3.549	3.820	דולר של ארה"ב
4.20%	4.739	4.938	יורו

ז. דוח על תזרימי מזומן, כפי שנקבע בגילוי דעת 51 של לשכת רואי החשבון בישראל, לא ניתן משום שאין בנתינתו תוספת מידע משמעותי.

אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

ביאור 2 - רכוש קבוע, נטו

יתרה לסוף	יתרה לתחילת	תוספות	גרועות	ה ש נ ה	ה ש נ ה
					שקלים חדשים
171,589	170,065	1,524	--		
171,589	170,065	1,524	--		
120,305	93,647	26,658	--		
120,305	93,647	26,658	--		
51,284	76,418				

עלות
ציוד וריהוט (כולל מחשבים)

פחת נצבר
ציוד וריהוט (כולל מחשבים)

רכוש קבוע, נטו

ביאור 3 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
	שקלים חדשים
363	66,289
56,689	2,037
57,052	68,326

ספקים ונותני שירותים
המחאות לפרעון

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
	שקלים חדשים
66,829	9,280
40,064	49,755
69,029	67,059
51,000	34,117
412,474	487,699
639,396	647,910

ביאור 4 - זכאים ויתרות זכות

הוצאות לשלם
מוסדות
עובדים
הפרשה לחופשה
הכנסות מראש

ביאור 5 - עתודה לפיצויים

- ההתחייבות לפיצויי פרישה מכוסה לגבי חלק מהעובדים על ידי פוליסות ביטוח מנהלים.
- הכספים שהופקדו בחברת ביטוח אינם כלולים במאזן מאחר שהם אינם בשליטתה של העמותה.
- סכום ההתחייבות בגין פיצויי פרישה הכלול במאזן, מבטא את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה בפוליסת ביטוח כאמור לעיל, בהתאם למרכיבי השכר אשר לדעת ההנהלה מזכים את העובדים בקבלת פיצויי פרישה.
- בהתחייבות לא נכללה הפרשה בגין עובדים זמניים שטרם זכאים לפיצויים על פי חוק.

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
	שקלים חדשים
49,809	46,453

ד. להלן ההרכב:

עתודה לפיצויים

אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

ביאור 6 - עלות הפעילויות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
שקלים חדשים	
817,089	919,491
102,259	75,747
61,723	54,265
51,829	55,570
63,270	43,255
4,394	--
327,217	379,246
--	--
36,950	18,756
29,958	26,658
1,494,689	1,572,988

שכר עבודה ונלוות
פעילות, קבוצות, מערכות והדרכה
פרוייקט חינוך והכשרה
מיסי תנועה
הוצאה לאור ופרסומים
הוצאות סחר בבני אדם
שכר דירה ואחזקת משרד
הוצאות קרן REAP
נסיעות לחו"ל
הוצאות פחת

ביאור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
שקלים חדשים	
447,052	277,655
14,938	16,345
76,240	73,188
4,291	--
7,739	7,121
14,604	13,892
47,177	45,654
12,064	18,797
14,740	6,934
3,290	5,277
27,886	19,223
32,042	--
2,910	--
8,260	7,393
713,233	491,480

שכר עבודה ונלוות
דואר, טלפון ותקשורת
שכר דירה ואחזקת משרד
כנסים ואסיפה כללית שנתית, נטו
ספרות מקצועית והשתלמויות
מיסים ואגרות
שירותים מקצועיים
משפטיות
כיבודים ומתנות
ביטוחים
נסיעות
נסיעות לחו"ל
שונות וביטולי יתרות
הוצאות פחת

ביאור 8 - הוצאות (הכנסות) מימון, נטו

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
שקלים חדשים	
13,481	6,655
20,338	6,317
(1,207)	(8,943)
32,612	4,029

ריבית ועמלות לבנקים
הפרשי שער
הכנסות ריבית

~ ~ ~

אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)

נספחים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

נספח א' - רשימת התורמים שתרמו 20,000 ₪ ומעלה

<u>שם התורם</u>	<u>שקלים חדשים</u>	<u>ייעוד התרומה</u>
Amnesty International- International Mobilization Trust	1,413,844	כללי
Amnesty International- Netherlands Section	250,991	כללי
תורם אנונימי	35,490	כללי
יולב תיאודור	721,946	כללי

נספח ב' - רשימת תרומות מישות מדינית זרה

לא היו תרומות מישות מדינית זרה

אבנר בן עמוס
חבר וועד

ישי מנחין
חבר וועד

אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר)

דוח התאמה לצרכי מס הכנסה לשנת המס 2011

<u>שקלים חדשים</u>	
496,540	עודף הוצאות על ההכנסות לפי דוח על הפעילויות
(496,540)	פחות - הכנסות פטורות
<u> --</u>	הכנסה חייבת
<u> 1,387</u>	הוצאות עודפות בשנת הדו"ח

אבנר בן עמוס
חבר וועד

ישי מנחין
חבר וועד

חוות דעת רואי החשבון

בדקנו את חשבון ההתאמה של אמנסטי אינטרנשיונל סניף ישראל (ע"ר) לשנת המס 2011 המתאם את עודף ההכנסות על הוצאות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011 לסכום ההכנסה שהוצהר על ידה לצרכי מס לשנת המס האמורה.

בדיקת הוצאות המפורטות בתקנות בדבר "תנאים לניכוי הוצאות מסויימות" החישובים הדרושים לפי סעיף (3') לפקודת מס הכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 א' לפקודה, נעשו בהיקף שסוכם בין נציבות מס הכנסה לבין לשכת רואי חשבון בישראל, על כל המשתמע מכך.

לדעתנו, בכפיפות לאמור בפיסקה הקודמת, ההתאמה הנ"ל נערכה בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה.

חיים וורמברנד
רואה חשבון

תל אביב, 15 ביוני 2012